

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Assemblée générale d'approbation des comptes

Exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2023

ASSOCIATION VAL DE CRENE
Montée du Paradis
73310 SAINT-PIERRE DE CURTILLE

A l'assemblée générale de l'association VAL DE CRENE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association VAL DE CRENE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

- **Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

- **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- La variation des fonds associatifs de l'association, effectuée conformément au plan comptable applicable aux établissements et services privés sociaux et médicaux-sociaux, et en accord avec les affectations de résultat établies par les autorités de tarification.
- La reconnaissance des autres produits de la tarification

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

La Motte-Servolex, le 13 juin 2024

Le commissaire aux comptes
SR AUDIT



Nicolas PICARD

le commissaire aux comptes ACTIF		Arrêté au 31/12/2023			31/12/2022
		Durée 12 mois			12 mois
		BRUT	AMORT/PROV	NET	NET
Actif Immobilisé					
Immobilisations Incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Donations temporaires d'usufruits					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs					
Autres Immobilisations incorporelles		15 470,04	-15 269,79	200,25	3 576,42
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes					
Immobilisations Corporelles					
Terrains		38 735,12		38 735,12	38 735,12
Constructions		1 642 598,12	-1 093 274,66	549 323,46	451 534,41
Installations techniques matériel et outillage		211 195,65	-178 313,69	32 881,96	30 274,29
Autres immobilisations corporelles		527 886,81	-354 568,14	173 318,67	217 833,03
Immobilisations corporelles en cours					24 670,00
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations Financières					
Autres titres Immobilisés		12 842,00		12 842,00	12 599,00
Autres		11 829,65		11 829,65	10 188,69
TOTAL I		2 460 557,39	-1 641 426,28	819 131,11	789 410,96
Comptes de Liaison					
Comptes de Liaison					
TOTAL II					
Actif Circulant					
Stocks et en cours					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Avances et acomptes versés sur commandes		2 474,00		2 474,00	261,26
Créances					
Créances redevables usagers et comptes rattachés		269 173,21		269 173,21	226 147,86
Créances reçues par legs ou donations					
Autres		94 772,00		94 772,00	57 296,49
Valeurs mobilières de placement					
Valeurs mobilières de placement					
Instruments de trésorerie					
Instruments de trésorerie					
Disponibilités					
Disponibilités		252 586,45		252 586,45	310 514,22
Charges constatées d'avance					
Charges constatées d'avance		34 202,79		34 202,79	27 144,64
TOTAL III		653 208,45		653 208,45	621 364,47
Frais d'émission des emprunts					
Frais d'émission des emprunts					
TOTAL IV					
Prime de remboursement des emprunts					
Primes de remboursement des emprunts					
TOTAL V					
Ecart de conversion Actif					
Ecarts de conversion Actif					
TOTAL VI					
TOTAL GENERAL		3 113 765,84	-1 641 426,28	1 472 339,56	1 410 775,43

ASSOCIATION LE VAL DE CRENE		Bilan	
PASSIF		Arrêté au 31/12/2023	31/12/2022
		Durée 12 mois	12 mois
Fonds propres			
Fonds propres sans droit de reprise			
Fonds propres statutaires		154 585,96	154 585,96
Fonds propres avec droit de reprise			
Ecart de réévaluation			
Réserves			
Réserves pour projet de l'entité		693 702,20	618 142,47
dont réserves des activités sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		693 702,20	618 142,47
Report à nouveau			
Report à nouveau		-527 428,04	-326 857,75
dont report à nouveaux des activité sociales et médico-sociales sous gestion contrôlée		-342 689,04	-140 805,77
Excédent ou déficit de l'exercice			
Excédent ou déficit de l'exercice		26 835,70	-125 010,56
dont Excédent ou déficit de l'exercice à nouveaux des activités sociales & médico-sociales			
Situation nette (sous-total)			
Situation nette (sous-total)		347 695,82	320 860,12
Fonds propres consommables			
Subventions d'investissement			
Subventions d'investissement		24 214,28	30 025,71
Provisions réglementées			
Provisions réglementées		52 332,71	52 332,71
TOTAL I		424 242,81	403 218,54
Fonds reportés et dédiés			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds reportés liés aux legs et donations			
Fonds dédiés			
TOTAL II			
Comptes de Liaison			
Comptes de Liaison			
TOTAL III			
Provisions			
Provisions pour charges			
Provisions pour charges		197 024,01	284 479,25
TOTAL IV		197 024,01	284 479,25
Dettes			
Emprunts Obligataires et assimilés (Titres associatifs)			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		321 059,44	233 483,95
Emprunts et dettes financières diverses			
Emprunts et dettes financières diverses		60,22	
Avances et acomptes sur commandes			
Avances et acomptes sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		96 415,68	72 162,93
Dettes des legs ou donations			
Dettes des legs ou donations			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes fiscales et sociales		433 058,01	413 762,01
Dettes sur immobilisations, comptes rattachés			
Autres dettes (d'exploitation)			
Autres dettes (d'exploitation)		479,39	3 668,75
Instruments de trésorerie			
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL V		851 072,74	723 077,64
Ecarts de conversion Passif			
Ecarts de conversion Passif			
TOTAL VI			
TOTAL GENERAL		1 472 339,56	1 410 775,43

Compte de résultat

ASSOCIATION LE VAL DE CRENE

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
Produit d'exploitation						
Cotisations						
Ventes de biens						
-dont ventes de biens en nature						
Ventes de services	50 717,36	1,30	37 320,67	1,23	13 396,69	35,90
-dont parrainages						
Ventes de biens et services	50 717,36	1,30	37 320,67	1,23	13 396,69	35,90
Concours publics et subvt° exploitation	3 895 502,90	100,00	3 046 232,83	100,00	849 270,07	27,88
Subventions d'exploitation	14 947,63	0,38	11 358,33	0,37	3 589,30	31,60
Versements fondateurs ou consommation dotation consommable						
. Dons manuels	1 000,00	0,03	500,00	0,02	500,00	100,00
. Mécénats						
. Legs, donations et assurances-vie						
Ressources liées à la générosité du public	1 000,00	0,03	500,00	0,02	500,00	100,00
Contributions financières						
Produits de tiers financeurs	3 911 450,53	100,41	3 058 091,16	100,39	853 359,37	27,90
Reprises/prov. & amort, transf. de charge	170 740,91	4,38	32 404,99	1,06	138 335,92	426,90
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits			305,42	0,01	-305,42	-100,00
PRODUIT D'EXPLOITATION TOTAL I	4 132 908,80	106,09	3 128 122,24	102,69	1 004 786,56	32,12
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	1 186 148,93	30,45	762 538,81	25,03	423 610,12	55,55
Impôts, taxes et versements assimilés	195 314,69	5,01	138 182,68	4,54	57 132,01	41,35
Salaires et traitements	1 852 173,09	47,55	1 581 215,28	51,91	270 957,81	17,14
Charges sociales	716 000,25	18,38	570 796,22	18,74	145 204,03	25,44
Dotations aux amortissements	136 715,96	3,51	140 997,80	4,63	-4 281,84	-3,04
Autres charges	42 324,36	1,09	15 004,38	0,49	27 319,98	182,08
Dotations aux provisions	42 159,55	1,08	48 812,00	1,60	-6 652,45	-13,63
Report en fonds dédiés						
Aides financières						
CHARGES D'EXPLOITATION TOTAL II	4 170 836,83	107,07	3 257 547,17	106,94	913 289,66	28,04
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-37 928,03	-0,97	-129 424,93	-4,25	91 496,90	-70,69
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Autres valeurs mob., créances d'actif im.						
Autres intérêts et produits assimilés	778,38	0,02	564,55	0,02	213,83	37,88
Reprises/provisions et transfert de char						
Différences positives de change						
Produits net/cession des V.M.P						
PRODUITS FINANCIERS TOTAL III	778,38	0,02	564,55	0,02	213,83	37,88
Charges financières						
Dotations amort., dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées	934,11	0,02	1 163,99	0,04	-229,88	-19,75
Différences négatives de change						
Charges nettes/cessions des V.M.P.						
CHARGES FINANCIÈRES TOTAL IV	934,11	0,02	1 163,99	0,04	-229,88	-19,75
RESULTATS FINANCIERS	-155,73	0,00	-599,44	-0,02	443,71	-74,02
RESULTATS COURANTS AVANT IMPÔTS	-38 083,76	-0,98	-130 024,37	-4,27	91 940,61	-70,71
Produits exceptionnels						
Sur opération de gestion	60 506,03	1,55			60 506,03	
Sur opération en capital	5 811,43	0,15	9 211,43	0,30	-3 400,00	-36,91
Reprises/provisions et transfert de char						
PRODUITS EXCEPTIONNELS TOTAL V	66 317,46	1,70	9 211,43	0,30	57 106,03	619,95
Charges exceptionnelles						
Sur opération de gestion			35,00	0,00	-35,00	-100,00
Sur opération en capital			2 729,62	0,09	-2 729,62	-100,00
Dotations aux amortissements et aux prov.						
CHARGES EXCEPTIONNELLES TOTAL VI			2 764,62	0,09	-2 764,62	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	66 317,46	1,70	6 446,81	0,21	59 870,65	928,69
PARTICIPATION DES SALARIÉS TOTAL VII						
Impôts sur les bénéfices	1 398,00	0,04	1 433,00	0,05	-35,00	-2,44
TOTAL VIII	1 398,00	0,04	1 433,00	0,05	-35,00	-2,44
PRODUITS	4 200 004,64	107,82	3 137 898,22	103,01	1 062 106,42	33,85

Compte de résultat

le commissaire
aux comptes

ASSOCIATION LE VAL DE CRENE

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Arrêté au : 31/12/2023		31/12/2022		Variation	
	Montant	%	Montant	%	Montant	%
CHARGES	4 173 168,94	107,13	3 262 908,78	107,11	910 260,16	27,90
Total XI						
Eng.à réaliser sur ressources affectés						
Rep. ress non utilisées Exe antérieurs						
TOTAL XI						
EXCÉDENT OU DÉFICIT	26 835,70	0,69	-125 010,56	-4,10	151 846,26	-121,47

Compte de résultat

le commissaire
aux comptes

ASSOCIATION LE VAL DE CRENE

Exercice 2023 du 01/01/2023 au 31/12/2023

Arrêté au :		31/12/2023		31/12/2022		Variation	
		Montant	%	Montant	%	Montant	%

CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE

Contributions Produits						
Dons en nature						
Prestation en nature						
Bénévolat						
CONTRIBUTIONS PRODUITS						
Contributions Charges						
Secours en nature						
Mises à disposition gratuite de biens et services						
Prestations en nature						
Personnel bénévole						
CONTRIBUTIONS CHARGES						



ASSOCIATION LE VAL DE CRENE CONSOLIDE
31/12/2023

ANNEXE

SOMMAIRE

1. INFORMATIONS LIEES A L'EXERCICE

- 1.1. Description de l'objet social de l'association
- 1.2. Faits significatifs de l'exercice

2. INFORMATION AU TITRE DES PRINCIPES ET METHODES DE BASE

- 2.1. Principes généraux
- 2.2. Changements liés à la réglementation comptable
- 2.3. Evaluation des immobilisations et amortissements
- 2.4. Evaluation des stocks et en-cours
- 2.5. Evaluation des créances et dettes
- 2.6. Evaluation des provisions pour risques et charges

3. NOTES RELATIVES AU BILAN ACTIF

- 3.1. Immobilisations brutes
- 3.2. Amortissements des immobilisations
- 3.3. Echéances des créances
- 3.4. Autres postes du bilan actif

4. NOTES RELATIVES AU BILAN PASSIF

- 4.1. Fonds associatifs
- 4.2. Provisions
- 4.3. Echéances des dettes
- 4.4. Autres postes du bilan passif
- 4.5. Fonds dédiés
- 4.6. Subventions d'investissements

5. NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

- 5.1. Crédit bail
- 5.2. Ventilation des produits
- 5.3. Transferts de charges
- 5.4. Produits et charges exceptionnels
- 5.5. Analyse du résultat

6. AUTRES INFORMATIONS

- 6.1. Valorisation des contributions volontaires en nature
- 6.2. Dettes garanties par des sûretés réelles
- 6.3. Autre informations significatives
- 6.4. Faits postérieurs à l'exercice

EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

1. INFORMATIONS LIEES A L'EXERCICE

1-1 Description de l'objet social de l'association

-L'Association « le Val de Crène », fondée le 25 Mai 1973 a pour but de créer et de faire fonctionner, tous établissements ou services destinés à la prévention et à la protection de l'enfance.
Son activité s'étend aussi à d'autres domaines sociaux concernant le maintien des liens sociaux des personnes dépendantes, l'aide aux fonctions parentales ainsi que la fabrication des repas pour la restauration scolaire de la commune de Saint Pierre de Curtille et des autres communes partenaires

les services : MECS-SASEP-VA-SHE-ECOUTILLE-SEMOH-SEF-LAEP

1-2 Faits significatifs de l'exercice

-4 places en plus sur la MECS depuis le 1/08/22

-Mise en place des indemnités dites "Ségur" - Laforcade avec un financement à 100 % par le département à compter du 1/1/2022

-Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'exploitation.

Le Conseil d'Administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre ses activités mais s'en remet aux autorités de tarification pour pallier cette situation.

-Les comptes 2022 ont été fortement impactés par les mesures de revalorisation salariales (ségur, revalorisation de l'indice) et l'augmentation des achats courants , cette situation se poursuit en 2023

- les comptes annuels de l'exercice 2023 se traduisent ainsi :

Total bilan :	1 472 340
Total des produits :	4 200 005
Résultat de l'exercice :	26 836
Durée de l'exercice :	12 mois

1-3 Evènements post clôture

-Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Le conseil d'administration n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'association à poursuivre ces activités mais s'en remet aux autorités de tarification pour pallier à cette situation,

2. INFORMATION AU TITRE DES PRINCIPES ET METHODES COMPTABLES

2-1 Principes généraux

*Les comptes annuels de l'exercice 2023 (1er janvier au 31 décembre) ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2019-04 du 8 novembre 2019.

*Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

*La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

*Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

2.2. Evaluation des immobilisations et amortissements

Immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif

Les amortissements sont calculés de la façon suivante :

Logiciels	L	Durée	0 à 3 ans
Constructions	L	Durée	15 à 40 ans
Matériel & Outillage	L	Durée	4 à 10 ans
Matériel de transport	L	Durée	2 à 5 ans
Matériel, Mobilier de bureau	L	Durée	1 à 10 ans
Agencements, Installations	L	Durée	3 à 20 ans

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

2.3. Evaluation des stocks et en-cours

NEANT

2.4. Evaluation des créances et dettes

Elles sont valorisées à leur valeur d'origine.

Une provision pour dépréciation est constatée dans le cas où la recouvrabilité de la créance est incertaine.

2.5. Evaluation des provisions pour risque et charges

Elles sont estimées en fonction des éléments connus lors de l'arrêté des comptes

La provision pour départ à la retraite s'élève à 197 024 € au 31/12/2023 . Elle a été estimée à partir des paramètres économiques, sociaux, techniques propres à l'association.

3. NOTES RELATIVES AU BILAN ACTIF

3.1. Immobilisations brutes

	début d'exercice	Augmentation	diminution	fin d'exercice
autres Immobilisations incorpo	15 470			15 470
Terrains	38 735	0	0	38 735
Constructions sur sol propre	639 907	140 420	0	780 327
AAA des constructions	849 032	13 240		862 272
Install techniques, Matériel/	199 756	11 440		211 196
Install générales agencements	100 629	2 529		103 158

Matériel de transport	300 397			300 397
Matériel de bureau et	40 327	17 937		58 264
Autres Immobilisations	62 411	3 657		66 068
Immobilisations en cours	24 670	143 400	168 070	0
TOTAL	2 271 334	332 622	168 070	2 435 886

3.2. Amortissements des immobilisations

	début d'exercice	Augmentation	diminution	fin d'exercice
logiciels	11 894	3 376	0	15 270
Constructions sur sol propre	469 602	12 520	0	482 121
IAA des constructions	567 802	43 351	0	611 154
Install techniques, Matériel/ outillage industriel	169 482	8 832	0	178 314
Install générales agencements	24 330	9 797	0	34 127
Matériel de transport	190 419	41 752	0	232 171
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	71 183	17 088	0	88 270
Immobilisations en cours	0			0
TOTAL	1 504 710	136 716	0	1 641 426

3.3. Echéances des créances

	Montant brut	A 1 an	A plus 1 an
Autres créances	94 772	94 772	
Usagers et comptes rattachés	269 173	269 173	
Autres immo financières	11 830		11 830
avances et acomptes	0	0	
TOTAL	375 775	363 945	11 830

3.4. Autres postes du bilan actif

Produits à recevoir	83 194
Charges constatées d'avance	34 203
Valeurs mobilières de placement	

dont : fact à Etablir : 4 500 €- PAR : 78 693,76 €

4. NOTES RELATIVES AU BILAN PASSIF

4.1. Variation des fonds propres

nature des provisions et des réserves	Montant début exercice	Affectation Résultat	Augmentation	Diminution	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds propres ss droit de re	154 586				154 586
Excédent affecté à l'	364 204		0		364 204
Réserve de compensation	104 312		75 560	0	179 871
Réserve d'amortissement	97 887		0		97 887
Réserve de trésorerie	51 741			0	51 741
Report à nouveau	-326 858	0	-200 570		-527 428
Legs et dons	0				0
Résultat de l'exercice	-125 011	125 011	26 836		26 836
Autres fonds propres					0
Fds propres avec droite de					0
Subventions investissement	30 026	0	0	5 811	24 214
Provisions réglementées	52 333		0	0	52 333
TOTAL	403 219	125 011	-98 175	5 811	424 243

4.2 Provisions

	début d'exercice	Augmentation	diminution	fin d'exercice
Provisions règlementées	52 333	0	0	52 333
Provisions pour IDR	284 479	42 160	129 615	197 024
Provisions pour risques				0
TOTAL	336 812	42 160	129 615	249 357

4.3 Finances des dettes

	Montant brut	A 1 an	A plus 1 an	A plus 5 ans
Emprunts étab de crédit (1)	321 059	38 825	112 918	169 316
Empr dettes fi divers	60	60		
Dettes fournisseurs	96 416	96 416		
Dettes fiscales et sociales	436 844	436 844		
Dettes immo et rattachées		0		
Autres dettes	479	479		
	-			
TOTAL	854 859	572 624	112 918	169 316

(1) dont concours bancaires = 0 €

4.4 Autres postes du bilan passif

Charges à payer	288 900
Produits constatés d'avance	0
Autres fonds propres	
Divers	

dont =>Fnp :19 961€-Personnel : 267 540 €-
Etat : 1 398 €

4.5 Fonds dédiés

NEANT

	début d'exercice	Augmentation	diminution	fin d'exercice
194- s/ subvention	0	0	0	0
195- s/ dons manuels				0
197-s/legs et donations				
TOTAL	0	0	0	0

4.6 Subventions d'investissements

Subvention	Renouvelable		Non Renouvelable	
	Avec droit de reprise	Sans droit de reprise	Avec droit de reprise	Sans droit de reprise
Bien				
Renouvelable	0			
Non renouvelable			40680	

5. NOTES RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

5.1. Crédit bail (K€) : NEANT

	Terrain / constructions	Autres biens mobiliers	Total
Montant HT pris dans l'exercice			
Montant TTC des redevances restant à payer			
à moins d'un an			
à plus d'un an			
Valeur résiduelle			

5.2. Ventilation des produits

Les produits de l'association se ventilent comme suit :

produits de la tarification	3 877 260
Prestations de services	50 717
Subventions d'exploitation	33 191
Dons	1 000
Autres : produits de gestion courante	0
Autres : Reprises sur provisions et amortissements,	170 741
Produits financiers	778
Produits exceptionnels	66 317

Total des produits de fonctionnement

4 200 005

5.3. Transferts de charges (en €)

Le poste de transferts de charges s'élevant à 41 126 réparti :

- des charges d'exploitation pour 41 126
- des charges d'exploitation pour
- des charges exceptionnelles pour

5.4. Produits et charges exceptionnels

Il s'agit de charges exceptionnelles diverses.

Produits	66 317
Charges	0

5.5. Analyse du résultat

Le résultat consolidé de cet exercice s'élève à un excédent de :

26 836

<u>résultats gestion contrôlée</u>		24 774,72	22 347,72
	résultat comptable	retraitements svt casf	résultat administratif
MECS	-106 223,14	-11 115,00	-95 108,14
SHE	10 896,61	7 136,00	3 760,61
SEMOH	26 437,02	-345,00	26 782,02
SASEP	91 146,22	5 272,00	85 874,22
VA	2 518,01	1 479,00	1 039,01

résultats gestion propre 2 060,98

SEF	964,11
Ecoutilles	554,22
FARANDOLE	-99,59
ASSOCIATION	642,24

6. AUTRES INFORMATIONS

6.1. Valorisation des contributions volontaires en nature

frais de déplacement des administrateurs : 0,00 €

6.2 Engagements financiers (K€) : NEANT

	Donnés	Reçus
Hypothèques, nantissements		
Engagements de retraite		
Effets escomptés non échus		
Avals et cautions		
Créances professionnelles cédées		
Abandon de créances conditionnels		
Garanties accordées par les collectivités		

6.3. Dettes garanties par des sûretés réelles :

NEANT

	Valeur d'origine	Valeur résiduelle
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0	0
Emprunts et dettes diverses		
Avances et acomptes reçus s/commande en cours		
Dettes fournisseurs & comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes s/immobilisations & comptes rattachés		
Autres dettes		

6.4. Autres informations significatives

Les honoraires du commissaire aux comptes s'élèvent à 10 868 €